

PAUL OG JOHN GARODKIN ApS

Godthåbsvej 61
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/03/2016

John Garodkin
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PAUL OG JOHN GARODKIN ApS
Godthåbsvej 61
2000 Frederiksberg
Telefonnummer: 38874721
CVR-nr: 15197781
Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

Bankforbindelse Danske Bank
1459 København K

Ledespåtegning

Jeg har dags dato udarbejdet årsregnskabet for regnskabsåret 1.oktober 2014 - 30.september 2015 for PAUL & JOHN GARODKIN ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 29/02/2016

Direktion

John Garodkin
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ledelsen har valgt at sammendrage en række af resultatopgørelsens poster i posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterier

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat samt regulering af tidligere års skatter er omkostningsført i resultatopgørelsen.

Den aktuelle skatteprocent er 23,5%.

Balance

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er optaget til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle anlægsaktiver afskrives med lige store beløb over den forventede brugstid.

	Afskrivningssats	Scrap-værdi
Indretning lejede lokaler	15%	0%

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdi

	Afskrivningssats	Scrap-værdi
Maskiner	15%	0%
Inventar	15%	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer måles til kostpris eller nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Poster indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører næste regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Kortfristet gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Poster indregnet under passiver omfatter ikke afholdte omkostninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		614.206	454.742
Personaleomkostninger		-1.343.745	-1.129.451
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.429	-23.544
Resultat af ordinær primær drift		-738.968	-698.253
Øvrige finansielle omkostninger		-158.701	-158.436
Ordinært resultat før skat		-897.669	-856.689
Skat af årets resultat	1	195.430	182.424
Årets resultat		-702.239	-674.265
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-702.239	-674.265
I alt		-702.239	-674.265

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		24.840	24.840
Immaterielle anlægsaktiver i alt		24.840	24.840
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.223	10.152
Indretning af lejede lokaler		3.783	9.283
Materielle anlægsaktiver i alt		10.006	19.435
Anlægsaktiver i alt		34.846	44.275
Fremstillede varer og handelsvarer		3.000.000	3.881.638
Varebeholdninger i alt		3.000.000	3.881.638
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.900	28.200
Udskudte skatteaktiver		1.070.788	875.358
Tilgodehavender i alt		1.095.688	903.558
Likvide beholdninger		6.825	11.080
Omsætningsaktiver i alt		4.102.513	4.796.276
Aktiver i alt		4.137.359	4.840.551

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-1.680.948	-978.709
Egenkapital i alt	2	-1.480.948	-778.709
Gæld til banker		1.547.619	370.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.604.806	1.972.075
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		423.998	883.372
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.036.884	2.388.543
Periodeafgrænsningsposter		5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.618.307	5.619.260
Gældsforpligtelser i alt		5.618.307	5.619.260
Passiver i alt		4.137.359	4.840.551

Noter

1. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-195.430	-182.424
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-195.430</u>	<u>-182.424</u>

Årets skattepligtige indkomst medfører ikke påligning af selskabsskat.

Eventualskat er negativ.

Betalt skat i årets løb har udgjort kr. 0.

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	-978.709	0	-778.709
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-702.239	0	-702.239
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>-1.680.948</u>	<u>0</u>	<u>-1.480.948</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af eksklusivt herretøj.

Årets resultat, der i år ikke som forventet blev et mindre driftsoverskud, har derfor fortsat resulteret i en negativ egenkapital. Ledelsen har derfor valgt at bibeholde kreditfaciliteterne og opnået tilsagn om dette. For at styrke kapitalbehovet har ledelsen igen accepteret at tilføre yderligere likviditet om nødvendigt. Perioden efter årsafslutningen har vist en mindre stabilisering af omsætningen, men kræver stadig flere sparetiltag for at opnå break-even. Der henvises tillige til note 1 i regnskabet

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

John Garodkin Nyelandsvej 69 - 2000 Frederiksberg

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

John Garodkin, direktør og hovedanpartshaver.

5. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 3 personer.